

## 昆明市防震减灾局 2021 年度预算执行和其他财政财务收支及决算草案编制情况审计结果

根据《中华人民共和国审计法》的规定，昆明市审计局派出审计组，自 2022 年 3 月 14 日至 4 月 18 日，对昆明市防震减灾局（以下简称市防震减灾局）2021 年度预算执行和其他财政财务收支及决算草案编制情况进行了审计，现将审计结果公告如下：

### 一、基本情况

财政部门下达市防震减灾局本级 2021 年度预算总额为 1 204.94 万元，其中：年初批复预算 1 204.94 万元，调减预算 104.71 万元，调整后预算为 1 100.23 万元。决算报表反映，2021 年部门本级总收入 1 100.23 万元，总支出 1 100.23 万元；年初结转和结余 3.07 万元，当年无结余分配，年末结转和结余 3.07 万元。“三公”经费 2021 年财政预算拨款 8.40 万元，比上年度减少 0.35 万元，下降 4%；“三公”经费 2021 年共支出 7.26 万元，比上年度减少 0.02 万元，下降 0.27%。

审计结果表明，市防震减灾局部门预算从下属单位逐级编制、汇总上报，预算编制按照“两上两下”程序进行，符合部门预算编制要求。经费支出基本能按照预算批复列支，项目资金基本能按照《行政单位财务规则》《中华人民共和国预算法》等相关规定进行管理和核算，但通过审计也发现，市防震减灾局还存在固定资产管理不规范、结转结余资金未上缴财政等问题。

## 二、审计发现的主要问题

(一) 国有资产管理方面存在的问题。

1. 固定资产 2 802.88 万元未纳入单位固定资产账管理。

(1) 市防震减灾局下属昆明市地震分析预报中心已竣工验收工程 2 755.10 万元未纳入固定资产账管理。

(2) 市防震减灾局购置地震监测专用设备 47.78 万元未纳入单位固定资产账管理。

2. 市防震减灾局及昆明市地震分析预报中心固定资产账实不符。

(二) 结转结余资金方面存在的问题。

市防震减灾局结转结余资金 3.07 万元未上缴财政。

(三) 网络安全和信息化建设方面存在的问题。

1. 市防震减灾局实施全市前兆和测震数字化监测台站升级改造项目未按程序申报立项。

2. 市防震减灾局 9 台采集器和 2 台地震计未登记固定资产账。

## 三、审计处理和整改情况

针对以上审计查出的问题，昆明市审计局出具了审计报告，对结转结余资金未上缴财政问题下达了决定，对发现的问题依法作出了处理，并针对问题提出了 3 条审计建议。对本次审计发现的问题，市防震减灾局高度重视，对存在的问题进行了认真整改，已竣工验收工程已转入固定资产入账管理，委托第三方中介机构对固定资产进行清理盘点工作，并作登记入账管理，建立了固定

资产卡片;未上缴财政的历年结余资金 3.07 万元已上缴财政; 规范项目申报立项手续。市防震减灾局对审计报告中提及的问题均已整改完成,对审计提出的建议,进行了采纳。审计整改情况已在市防震减灾局门户网站进行了公告。